

**“ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFER-
MOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS
DE LA PALMA.”
(AFA LA PALMA)**

**AUDITORÍA DE LAS CUENTAS
ANUALES DEL EJERCICIO 2023**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES PYMESFL

A la Asamblea de la entidad “Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y Otras Demencias de La Palma. (AFA LA PALMA),”

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de la “**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS DE LA PALMA. (AFA LA PALMA)**”, que comprenden el balance pymesfl al 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados pymesfl, y la memoria pymesfl correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de “*Fundamento de la opinión con salvedades*” las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de “**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS DE LA PALMA. (AFA LA PALMA)**” a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

Como se menciona en la nota 5 de la memoria adjunta, la asociación disfruta de varios inmuebles cedidos por distintas Administraciones Públicas. Bajo el marco conceptual del PGCPYMESFL, los activos son “aquellos bienes, derechos y otros recursos controlados económicamente por la entidad como resultado de sucesos pasados, de los que se espera que la entidad obtenga rendimientos aprovechables en su actividad futura. Los activos deben reconocerse en el balance siempre que se puedan valorar con fiabilidad. El reconocimiento contable de un activo implica también el reconocimiento simultáneo de un pasivo, la disminución de otro activo o el reconocimiento de un ingreso u otros incrementos en el patrimonio neto”. La cesión de estos inmovilizados no ha sido registrada contablemente, por lo que no tiene reflejo en el balance y cuenta de pérdidas y ganancias de la Asociación. Ello es debido a la inexistencia de una valoración pericial de su valor de mercado y consecuentemente de los derechos de uso adquiridos por la Asociación. Este valor de mercado, en el caso de disponer de la peritación necesaria, debería figurar en el activo de la Asociación como inmovilizado

y tendría como contrapartida el mismo valor en el pasivo recogido en el Patrimonio Neto.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Aspectos más relevantes de la auditoría.

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de subvenciones y donaciones

Considerando la naturaleza de la Entidad y que la mayoría de sus actividades están subvencionadas por distintos organismos, el registro de las mismas es significativo para nuestra auditoría debido a la relevancia de estas operaciones en los distintos epígrafes del balance y de la cuenta de resultados pymesfl adjunta.

Los importes se registran en los epígrafes "Subvenciones, donaciones y legados recibidos", y "Otras deudas a corto plazo" del balance pymesfl adjunto y en los epígrafes "Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio" y " Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio" de la cuenta de resultados pymesfl adjunta. La descripción

de los criterios de reconocimiento de subvenciones se encuentra recogida en la Nota 4.n). de la memoria adjunta.

En relación a este área, nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros:

- La obtención de las resoluciones de concesión y convenios firmados, documentación de justificación, informe de auditoría de revisión de cuentas justificativas del proyecto subvencionado, en su caso, y solicitud de confirmación del órgano concedente a fin de evidenciar el cumplimiento de las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión de las subvenciones y la cobrabilidad de las mismas.
- La evaluación de la razonabilidad de las cifras registradas en base a dichas condiciones verificado la correcta imputación a la cuenta de resultados pymesfl en función de su no reintegrabilidad, el impacto en el patrimonio neto, en el activo y en el pasivo del balance pymesfl.
- La verificación de que la memoria pymesfl adjunta incluye los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales pymesfl.

Los miembros de la Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales pymesfl adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la **“ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS DE LA PALMA. (AFA LA PALMA)”**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la memoria pymesfl adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales pymesfl, la Junta Directiva es la responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la asamblea tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción se encuentra en la página 5 de este documento y es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

D. Javier Yanes Santana (ROAC: 17779)
Socio-Auditor
Santa Cruz de Tenerife, a 26 de junio de 2024.

UNIONAUDIT J.Y.E., S.L.

Fdo.: Javier Yanes Santana
Socio-Auditor

UNIONAUDIT J.Y.E., S.L.

C.I.F.: B-38236600
Imeldo Seris, 57-2ºB Tfno: 922533472
38003-Santa Cruz de Tenerife (Canarias)



ANEXO

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales pymesfl o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales pymesfl, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, en su caso, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Balance de Situación

AFA LA PALMA				
BALANCE DE SITUACIÓN PYMESFL				
ACTIVO	Notas	2023	2022	
AA - ACTIVO NO CORRIENTE		10.063,55	13.353,59	
AA1 - Inmovilizado intangible	5	0,00	0,00	
AA3 - Inmovilizado material	5	9.443,98	13.353,59	
AA6 - Inversiones financieras a largo plazo	6	619,57	0,00	
AB - ACTIVO CORRIENTE		113.334,27	183.014,52	
AB3 - Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6, 8	90.875,87	144.103,08	
AB7 - Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	22.458,40	38.911,44	
TOTAL ACTIVO		123.397,82	196.368,11	
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2023	2022	
PA - PATRIMONIO NETO		30.586,25	64.185,61	
PA1 - Fondos propios	7	26.851,93	59.002,45	
PA11 - Dotación fundacional/Fondo social		0,00	0,00	
PA12 - Reservas		166.800,24	165.730,40	
PA13 - Excedentes de ejercicios anteriores		-106.727,95	-99.899,16	
PA14 - Excedente del ejercicio		-33.220,36	-6.828,79	
PA3 - Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	3.734,32	5.183,16	
PC - PASIVO CORRIENTE		92.811,57	132.182,50	
PC2 - Deudas a corto plazo	6, 13	24.038,05	19.069,99	
PC21 - Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00	
PC23 - Otras deudas a corto plazo		24.038,05	19.069,99	
PC5 - Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6, 8	68.773,52	113.112,51	
PC52 - Otros acreedores		68.773,52	113.112,51	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		123.397,82	196.368,11	

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Cuenta de Resultados

AFA LA PALMA				
CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL		Notas	2023	2022
RA1 - 1. Ingresos de la actividad propia			853.200,43	793.843,48
RA1A - a. Cuotas de asociados y afiliados		9	7.532,00	7.545,00
RA1C - c. Ingresos de promociones, patrocinadores y co-laboraciones		9	14.264,00	14.162,00
RA1D - d. Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		13	831.404,43	772.136,48
RA2 - 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		9	178.910,67	253.810,44
RA7 - 7. Otros ingresos de la actividad			3.782,55	8.978,43
RA8 - 8. Gastos de personal		9	-908.663,08	-906.943,40
RA9 - 9. Otros gastos de la actividad		9	-152.291,58	-151.218,39
RAA - 10. Amortización del inmovilizado		5	-6.150,02	-7.288,17
RAB - 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio		13	2.273,84	2.067,35
RAD - 14. Otros resultados			-30,82	0,00
- A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD				
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)			-28.968,01	-6.750,26
RAF - 14. Ingresos financieros			0,00	0,00
RAF - 15. Gastos financieros			-4.252,35	-78,53
- A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS				
(13+14+15+16+17)			-4.252,35	-78,53
- A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)			-33.220,36	-6.828,79
RAJ - 19. Impuestos sobre beneficios			0,00	0,00
- A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+19)			-33.220,36	-6.828,79

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Cálculo de variación patrimonio neto

CÁLCULO DE VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO	Notas	2023	2022
- A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+18)		-33.220,36	-6.828,79
RB - B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		832.229,43	773.486,48
RB1 - 1. Subvenciones recibidas		832.229,43	758.486,48
RB2 - 2. Donaciones y legados recibidos			15.000,00
RB3 - 3. Otros ingresos y gastos			
RB4 - 4. Efecto impositivo			
- A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE P.N.		832.229,43	773.486,48
RC - C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		-833.678,27	-774.203,83
RC1 - 1. Subvenciones recibidas		-833.678,27	-759.203,83
RC2 - 2. Donaciones y legados recibidos			-15.000,00
RC3 - 3. Otros ingresos y gastos			
RC4 - 4. Efecto impositivo			
- A.6) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-833.678,27	-774.203,83
- A.7) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE P.N.		-1.448,84	-717,35
- A.8) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
- A.9) AJUSTES POR ERRORES	2.8	1.069,84	
- A.10) VARIACIÓN EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
- A.11) OTRAS VARIACIONES			-3.689,18
- A.12) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO (A.4+A.7+A.8+A.9+A.10+A.11)		-33.599,36	-11.235,32

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

ASOCIACIÓN:




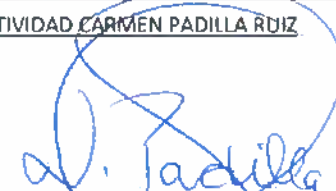
Asociación De Familiares De Enfermos De Alzheimer Y Otras Demencias De La palma. (AFA LA PALMA)

Nº DE REGISTRO: 4461 EJERCICIO: 2023

**MEMORIA PMESFL DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2023**

JUNTA DIRECTIVA 2023

Firmas:

D/Dña: PRESIDENTE	<u>RUBÉN MARCOS LORENZO GARCÍA</u> 
D/Dña: VICEPRESIDENTA	<u>MARÍA MERCEDES LORENZO GÓMEZ</u> 
D/Dña: TESORERA	<u>MARÍA GUADALUPE RODRÍGUEZ SOSA</u> 
D/Dña: SECRETARIA	<u>ANA DOLORES MOLINA CARBALLO</u> 
D/Dña: VOCAL	<u>MARÍA LOURDES MÉNDEZ GONZÁLEZ</u> 
D/Dña: VOCAL	<u>NATIVIDAD CARMEN PADILLA RUIZ</u> 

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Contenido

1-ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN	7
2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	8
2.1 - IMAGEN FIEL.	8
2.2 - PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS	8
2.3 - ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACIONES DE LA INCERTIDUMBRE. ...	8
2.4 - COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.....	9
2.5 - AGRUPACIÓN DE PARTIDAS.	9
2.6 - ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS	9
2.7 - CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES.....	9
2.8 – CORRECCIÓN DE ERRORES.	9
2.9 – IMPORTANCIA RELATIVA.....	10
3- EXCEDENTE DEL EJERCICIO.....	10
4- NORMAS DE VALORACION	10
5- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS	18
5.1 inmovilizado Intangible:	18
5.2 Inmovilizado Material:.....	19
6 -ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.....	20
6.1 Consideraciones generales:.....	20
6.2 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros:	23
7 -FONDOS PROPIOS.....	23
8-SITUACION FISCAL.	23
9- INGRESOS Y GASTOS.	24
9.1 ingresos.....	24
9.2 Gastos.	25
10- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.	25
10.1 - ACTIVIDAD 1.	25
10.2 - ACTIVIDAD 2.	28
10.3 - ACTIVIDAD 3.	30
10.4 - ACTIVIDAD 4.	32
10.5 - ACTIVIDAD 5.	34
10.6 – OBJETIVOS E INDICADORES DE LOS SERVICIOS OFRECIDOS POR LA ENTIDAD	36

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

10.7 – RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD.	36
10.8 – RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD.	38
10.9- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.	38
10.9.1- Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:	38
10.9.2- Recursos aplicados en el ejercicio:	39
10.10.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	39
11 -OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.	39
12-OTRA INFORMACION.	39
12.1. JUNTA DIRECTIVA:	39
12.2 – NÚMERO MEDIO DE TRABAJADORES:	40
12.3-INFORMACION SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.....	41
12.4-HECHOS POSTERIORES.	41
13 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.....	41
13.1 - Subvenciones a la explotación:	42
13.2- Subvenciones de capital:.....	44
14- LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO.	45
15-INVENTARIO.	45

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

1-ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.

Asociación De Familiares De Enfermos De Alzheimer Y Otras Demencias De La Palma. (AFA LA PALMA), a que se refiere la presente memoria se constituye en el año 1.999 y tiene su domicilio social y fiscal en Av. Eusebio Barreto, 59, Urbanización 29 de octubre, Portal 4, Local 4, Los Llanos de Aridane (La Palma) y su CIF es G38559134.

Fue registrada en el Registro Provincial de Asociaciones del Ministerio del Interior el día 29 de abril de 1999 con el número 4461 e inscrita en el Registro de Asociaciones de Canarias con el número 12.570 (G1/S1/12570-99/P).

En el BOE nº 305 de 21 de diciembre de 2007 se publicó la ORDEN INT/3764/2007, de 30 de noviembre por la que se declara la Asociación de Utilidad Pública.

La finalidad general de la entidad es la de trabajar para las personas afectadas por demencia de la isla de La Palma y sus familias y en especial:

- Fomentar el máximo grado de calidad de vida tanto de los enfermos con demencias como de sus cuidadores.
- Asesorar a familiares e interesados ofreciendo información y apoyo.
- Acercar la asociación a la población de todos los municipios de la isla de la Palma.
- Favorecer la detección y diagnóstico de las demencias.
- Sensibilizar y promover la solidaridad de la población hacia la realidad de las demencias.
- Colaborar con las instituciones públicas en aquellas actividades que recojan los fines de la Asociación.
- Cualesquiera otros que se le atribuyen en el interés del colectivo al que represente y que ayuden a mejorar su calidad de vida.

Dichos fines se plasman en 2023 en los siguientes programas/actividades llevados a cabo por la Asociación:

- Programa de atención especializada a las familias y a los cuidadores y cuidadoras, de personas con demencia.
- Programa de atención especializada en el hogar a personas con algún tipo de demencia o deterioro cognitivo.
- Programa de centro de día de atención especializada a personas con Alzheimer, Las Ledas.
- Programa de orientación en atención especializada a demencias dirigida a los centros sociosanitarios de personas dependientes de la palma.
- Programa de visualización/sensibilización y recaudación de fondos propios.

Su actividad no está restringida exclusivamente a beneficiar a sus asociados, sino abierta a cualquier otro posible beneficiario que reúna las condiciones y caracteres exigidos para la índole de sus propios fines.

A la Asociación se le aplica la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, la Ley 4/2003, de 28 de febrero de Asociaciones de Canarias, el Real Decreto 1272/2007, de 5 de febrero, por el que se aprueba el Reglamento de Asociaciones de Canarias, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se adaptan las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 - IMAGEN FIEL.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, del ICAC, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 han sido formuladas por la Junta Directiva en fecha y se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación, el 29 de marzo de 2023.

2.2 - PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS

Los principios y criterios contables aplicados para la formulación de las cuentas anuales de la Asociación se resumen en la Nota 4 de la memoria, no habiendo aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

2.3 - ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACIONES DE LA INCERTIDUMBRE.

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Al cierre del ejercicio se utilizan estimaciones para la formulación de las cuentas anuales como son las estimaciones de vida útil de los activos, entre otras. Debido a acontecimientos futuros, es posible que información adicional a la existente en el momento de formular las cuentas anuales requieran modificar estas estimaciones. No se espera modificaciones significativas en las valoraciones de activos y pasivos.

CUENTAS ANUALES PYMESFI. DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

No existen incertidumbres significativas relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Asociación siga funcionando normalmente, por lo que se formulan las cuentas siguiendo el principio de entidad en funcionamiento.

2.4 - COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN.

La Asociación presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, y de la Memoria, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior, consecuentemente, ambas cuentas anuales han sido formuladas conforme a los principios y normas contables vigentes.

La entidad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2023 y 2022. Ambos se encuentran auditados.

2.5 - AGRUPACIÓN DE PARTIDAS.

No hay partidas agrupadas en el balance de situación ni en la cuenta de pérdidas y ganancias que requieran un desglose adicional al que ya se muestra en los correspondientes apartados de la memoria.

2.6 - ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

2.7 - CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2023 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8 – CORRECCIÓN DE ERRORES.

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 incluyen los siguientes ajustes por corrección de errores que se han contabilizado en la cuenta de Reservas Voluntarias (113):

- a) Un cargo de 345,57€ con abono a la cuenta (4708.15) de “Acreedores por reintegro de subvenciones” correspondiente a importes no aceptados de la justificación presentada para la subvención concedida por el Ayuntamiento de los Llanos de Aridane en 2022.
- b) Un abono de 1.415,41€ con cargo a la cuenta (281) de Amortización Acumulada, motivado por un exceso de amortización de ejercicios pasados derivado de un error de cálculo y detectado en 2023.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

2.9 – IMPORTANCIA RELATIVA

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2023.

3- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio por parte del Patronato (Fundación) o la Asamblea General (Asociación) es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Excedente del ejercicio	-33.220,36	-6.828,79
Total	-33.220,36	-6.828,79
Aplicación	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A reservas voluntarias		
A Excedentes negativos ejercicio	-33.220,36	-6.828,79
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total	-33.220,36	-6.828,79

4- NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados son los siguientes:

a) Inmovilizado Intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

La Entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Aplicaciones Informáticas	5	20%

b) Inmovilizado Material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Entidad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Entidad se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Entidad para sí misma.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	33	3%
Instalaciones técnicas-Maquinaria	12,5-10	8-10%
Mobiliario	5	20%
Elementos de transporte	6	16%

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Equipos Procesos de información	4	25%
Otro inmovilizado	10	10%

La Entidad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Entidad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de resultados, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de resultados.

En el ejercicio 2023 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

c) Inversiones Inmobiliarias

No hay elementos patrimoniales calificados como inversiones inmobiliarias en el balance de la Asociación.

d) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

No hay elementos patrimoniales calificados como Bienes del Patrimonio Histórico en el balance de la Asociación.

e) Permutas.

No existen.

f) Créditos y débitos por la actividad propia.

La presente norma se aplicará a:

f.1) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

- Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor

CUENTAS ANUALES PYMESEF DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

- Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

f.2) Débitos por la actividad propia: no existen.

g) Activos financieros y pasivos financieros.

La entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

g.1) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes.
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés. No existen
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio. No existen
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo. No existen
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

g.2) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito. No existen
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés. No existen
- Derivados con valoración desfavorable para la entidad: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo. No existen
- Deudas con características especiales. No existen
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

g.3) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas. No existen

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Valoración de Inversiones financieras a largo y corto plazo:

• **Activos financieros a coste amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la entidad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la entidad). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

• **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

• **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la entidad analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

• **Deterioro:** La Entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Baja de activos financieros-

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Valoración de Pasivos financieros:

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.
- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Valor razonable.

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

h) Existencias.

No existen.

i) Transacciones en moneda extranjera.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

No existen.

j) Impuesto sobre Beneficios.

El gasto fiscal por el Impuesto de Sociedades se calcula sobre el Resultado económico antes de impuestos, modificado en su caso, por las diferencias permanentes, diferencias temporarias, y las deducciones y ventajas fiscales aplicables existentes.

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Asociación se ha acogido al régimen fiscal especial optativo para dichas entidades, al cumplir con los requisitos legalmente establecidos al respecto, estando exentas del Impuesto de Sociedades, entre otros, todas las rentas obtenidas por la Asociación en el ejercicio de su actividad fundacional.

k) Ingresos y Gastos.

Los ingresos y Gastos se reconocen en función del devengo (contabilización en el ejercicio en el que ocurran) al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera, ya que la consecución de los fines de la Asociación exige poner de manifiesto la relación entre los gastos realizados y los ingresos necesarios para su financiación.

Los ingresos por entregas o prestaciones de servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de estos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Entidad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los ingresos financieros se han contabilizado por su valor íntegro, incluyendo las retenciones practicadas a cuenta del Impuesto de Sociedades.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

l) Provisiones y Contingencias.

Las provisiones son obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y/o momento de cancelación son indeterminados.

Las provisiones se registran por el valor actual del importe estimado que la Asociación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación en el futuro.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más sucesos futuros independientes de la voluntad de la Asociación.

En el caso de existir pasivos contingentes, así como provisiones cuyo importe no pueda estimarse de forma fiable o que no sea muy probable para su cancelación, la Asociación debe desprenderse de recursos que incorporan

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

beneficios económicos, no se reconocen notablemente si no que se desglosan y se informan adecuadamente en la memoria.

m) Criterios para el registro y valoración de los gastos de personal.

Estos gastos se reconocen en base a su devengo, considerando que las pagas extraordinarias se devengan en base anual.

No existen compromisos por pensiones ni premios de jubilación en la Asociación.

n) Subvenciones, donaciones y legados.

-Las subvenciones, donaciones y legados, de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

-Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

-Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

-Mientras tienen el carácter de subvenciones, donaciones y legados, reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

-Cuando las subvenciones, donaciones y legados se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

ñ) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente.

En el balance de situación adjunto, los saldos con vencimiento inferior a un año desde la fecha del balance se clasifican como corrientes, los de vencimiento superior se consideran no corrientes.

o) Combinaciones de negocios y negocios conjuntos.

No existen.

p) Transacciones entre partes vinculadas.

No existen.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

5- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 Inmovilizado Intangible:

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2023 y 2022 se resumen a continuación:

	Inmovilizado in- tangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	848,21
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(+) Aportaciones no dinerarias	
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	
(-) Salidas, bajas o reducciones	-219,80
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	628,41
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023	628,41
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(+) Aportaciones no dinerarias	
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023	628,41
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	848,21
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-219,80
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	628,41
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023	628,41
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2023	
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2023	628,41

Otra información sobre inmovilizado Intangible:

- No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.
- No se han realizado cambios de estimación de afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- La entidad no está integrada en ningún grupo mercantil, es por ello que no hay adquisiciones de elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas.
- No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.
- No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2023, por lo que no se han efectuado correcciones valorativas para estos otros elementos de valor.
- No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

- El inmovilizado intangible totalmente amortizado asciende a: 628,41 €
- La Asociación no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta. No existen inmovilizados con vida útil indefinida
- No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.
- No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

5.2 Inmovilizado Material:

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2023 y 2022 se resumen a continuación:

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	47.407,19
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(+) Aportaciones no dinerarias	
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	3.825,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	-5.378,91
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	45.853,28
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023	45.853,28
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	
(+) Aportaciones no dinerarias	
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	825,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023	46.678,28
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	30.590,43
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	7.288,17
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-5.378,91
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	32.499,69
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023	32.499,69
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2023	4.734,61
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2023	37.234,30

Otra información sobre inmovilizado Material:

- No se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación durante el ejercicio.
- No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- La entidad no está integrada en ningún grupo mercantil, es por ello que no hay adquisiciones de elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas.

CUENTAS ANUALES PYMESEL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

- No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio español.
- No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2023, por lo que no se han efectuado correcciones valorativas para estos otros elementos.
- No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- No existe inmovilizado material no afecto a la actividad.
- La Asociación no dispone de inmovilizados con vida útil indefinida.
- La Asociación tiene elementos totalmente amortizados por un importe total de 19.104,56 €. En el ejercicio 2022 el importe era de 10.389,56 €.
- Existen subvenciones de capital relacionadas con el inmovilizado material por valor de 3.734,32€. En el ejercicio 2022 el importe era de 5.183,16€.
- La Asociación no tiene Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes
- No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión
- La Asociación no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta;

La Asociación desarrolla sus actividades en centros cedidos por distintas Administraciones Públicas en la isla de La Palma. Estas cesiones no están contabilizadas al no disponer la valoración de las mismas.

La relación de dichos centros es la siguiente:

- a) SEDE COMARCA OESTE Y SEDE SOCIAL, ubicada en la avenida Eusebio Barreto, 59, Urbanización 29 de octubre, Portal 4, Local 4 Los Llanos De Aridane. Local cedido por el Ayuntamiento de Los Llanos de Aridane desde el 1 de abril de 2002 mediante Acuerdo Plenario y por tiempo indefinido mientras se mantenga destinado a este fin, con un total de 21m2. En el mismo se encuentra el área de administración, recursos humanos y la coordinadora comarcal de proyectos. En esta sede se encuentran ubicados también los Servicios de Atención Social a la Familia, el Servicio de Atención en el Hogar, el Servicio de Atención Psicológica, y el servicio de Fisioterapia, cuando los y las profesionales realizan su trabajo en esa comarca.
- b) SEDE COMARCA ESTE - CENTRO DE DÍA DE LAS LEDAS, ubicado en el Barrio de Las Ledas, carretera LP-202, número 58, planta -1, Breña Baja. Local cedido por el Ayuntamiento de Breña Baja mediante Declaración Responsable de la Alcaldía en diciembre de 2015 y mientras estén vigentes los convenios anuales entre la Asociación y el Ayuntamiento. Desde noviembre de 2016, los servicios de la entidad en la comarca Este, se han unificado en la parte baja de este Centro de Día. Suma un total de 281 m2, sin contabilizar la zona de patio. En el mismo se ubican los servicios de centro de día, de Atención Psicológica, de Atención Social a Familias y de Servicios de Atención en el Hogar, y de Terapia Ocupacional.

6 - ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

(No se incluyen en esta nota los saldos con las Administraciones Públicas ni los saldos relativos con las subvenciones, incluidos en las Notas 8 y 13 respectivamente).

6.1 Consideraciones generales:

Según se menciona en la Nota 4 referente a "Normas de Registro y valoración", la Asociación contrata instrumentos financieros normales de su actividad.

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena es:

a.) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Categorías	Clases											
	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de		Créditos Derivados Otros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de		Créditos Derivados Otros	
	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022
Activos financieros mantenidos para negociar												
Activos financieros a coste amortizado	619,57	0,00									50.119,99	61.764,15
Activos financieros a coste												
TOTAL	619,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.119,99	61.764,15

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

	Instrumentos de Patrimonio	
	2023	2022
Fianzas constituidas a l/p	619,57	0,00
Total	619,57	0,00

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

	Créditos, Derivados y Otros	
	2023	2022
Préstamos y partidas a cobrar	27.661,59	22.852,71
Efectivo y otros activos líquidos	22.458,40	38.911,44
Total	50.119,99	61.764,15

- El detalle de los "Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo" es el siguiente:

	2023	2022
Anticipos a proveedores	2.550,00	2.550,00
Cientes por prestación de servicios	15.275,80	15.417,85
Deudores Varios	7.812,79	4.884,86
Total	27.661,59	22.852,71

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

- El detalle de "Tesorería y otros activos líquidos equivalentes" es el siguiente:

	2023	2022
Caja	206,67	107,93
Bancos	22.251,73	38.803,51
Total	22.458,40	38.911,44

No ha habido trasposos a reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros.

No hay cuentas correctoras por deterioro originadas por riesgo de crédito originadas en el ejercicio

b.) Pasivos financieros.

Categorías	Clases													
	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros			
	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022
Pasivos financieros a coste amortizado											21.600,60	34.202,99	21.600,60	34.202,99
Pasivos financieros mantenidos para negociar														
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.600,60	34.202,99	21.600,60	34.202,99

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

	Débitos, Derivados y Otros	
	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	21.600,60	34.202,99
Total	21.600,60	34.202,99

- El detalle de "Débitos y partidas a pagar" es el siguiente:

	2023	2022
Proveedores / Acreedores	21.600,60	34.202,99
Total	21.600,60	34.202,99

No hay deudas con garantía real.

La entidad dispone de una póliza de crédito por importe de 250.000,00 euros con la entidad Caixabank que a 31 de diciembre de 2023 no se encuentra dispuesta en cantidad alguna.

CUENTAS ANUALES PYMESEL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

6.2 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros:

Riesgo de liquidez:

La Asociación procura mantener una ratio de liquidez adecuado en todo momento para poder hacer frente a sus compromisos procurando que el activo corriente cubra razonablemente el exigible corriente.

7 - FONDOS PROPIOS.

No existe ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de las reservas que se utilizan para los fines de la asociación.

Concepto	31.12.22	ENTRADAS	SALIDAS	AJUSTES	31.12.23
Fondo social	0,00				0,00
Reservas	165.730,40			1.069,84	166.800,24
Excedente años anteriores	0,00				0,00
Deficit años anteriores	-99.899,16	-6.828,79			-106.727,95
Resultado del ejercicio	-6.828,79	-33.220,36	-6.828,79		-33.220,36
	0				0
TOTAL	59.002,45				26.851,93

8- SITUACION FISCAL.

Al 31 de diciembre de 2023, la Asociación tiene pendientes de inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro años no prescritos.

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Asociación se ha acogido al régimen fiscal especial optativo para dichas entidades, al cumplir con los requisitos legalmente establecidos al respecto, estando exentas del Impuesto de Sociedades, entre otros, todas las rentas obtenidas por la Asociación en el ejercicio de su actividad. Esta entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2023 y 2022 actividades no exentas.

	2023	2022
Resultado contable del ejercicio	-33.220,36	-6.828,79
Aumentos/Disminuciones		
Diferencias Permanentes	0,00	0,00
Diferencias Temporales	0,00	0,00
Base Imponible Resultado Fiscal	-33.220,36	-6.828,79
Cuota Integra % s/Base Imponible	10%	10%
Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Resultado Fiscal	0,00	0,00
Pagos a Cuenta	0,00	0,00
Retenciones de Pagos a Cuenta	0,00	0,00

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Los saldos con las administraciones públicas son los siguientes en 2023 y 2022:

Denominación	2023		2022	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Retenciones I.R.P.F		5.327,62		10.217,34
Seguridad Social		18.112,97		16.332,31
Retenciones a cuenta	7,13		7,13	
Total saldo Adm. Pcas. por impuestos	7,13	23.440,59	7,13	26.549,65
HP deudora por subvenciones concedidas	65.635,44		121.243,24	
HP acreedora por subvenciones ptes de aplicación		10.731,09		0,00
HP acreedora por subvenciones a reintegrar		37.444,58		71.429,86
Total saldo Adm. Pcas. por subvenciones	65.635,44	48.175,67	121.243,24	71.429,86

9- INGRESOS Y GASTOS.

9.1 ingresos.

El desglose de los ingresos de la entidad por la actividad mercantil es el siguiente:

Ingresos por prestación de servicios

2023	2022
178.910,67	253.810,44

Los ingresos de actividades mercantiles por prestación de servicios corresponden a "servicios de ayuda a domicilio" a cambio de una contraprestación económica con la finalidad de obtener lucro. Estos ingresos están directamente relacionados con el fin estatutario propio de la Asociación

El desglose de los ingresos de la entidad por cuotas de asociados es el siguiente:

Aportaciones de asociados

2023	2022
7.532,00	7.545,00

El número de asociados en 2023 asciende a 125.

Los ingresos por promociones, patrocinadores y colaboraciones ascienden en 2023 a 14.264,00 euros, y en 2022 a 14.162,00 euros.

No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

9.2 Gastos.

El desglose de los gastos de personal y otros gastos de la entidad es el siguiente:

GASTOS DE PERSONAL	2023	2022
Sueldos y salarios	725.047,45	726.992,29
Cargas sociales SS a cargo de la empresa	183.615,63	179.951,11
	908.663,08	906.943,40

La sociedad no tiene establecido Plan de Pensiones. Las obligaciones de la Compañía frente a su personal, en relación con jubilación y otros, se consideran cubiertas por la Seguridad Social del Estado.

OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	2023	2022
aprovisionamientos	20.698,06	24.817,97
servicios exteriores	131.593,52	126.400,42
	152.291,58	151.218,39

10- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

10.1 - ACTIVIDAD 1.

A) Identificación

Denominación de la actividad	ATENCIÓN ESPECIALIZADA A LAS FAMILIAS Y A LOS CUIDADORES Y CUIDADORAS, DE PERSONAS CON DEMENCIA
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	La Palma

(*) Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil

Descripción detallada de la actividad realizada:

CUENTAS ANUALES PYMESEL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Esta actividad engloba dos servicios:

SERVICIO DE ATENCIÓN SOCIAL A LAS FAMILIAS

Esta área tiene la función de ser la puerta de entrada de las familias con la entidad, ofreciéndoles información, valoración, orientación, derivación a otros recursos y servicios, etc. Además de identificar aquellas familias que presentan el perfil para ser usuarias de los servicios de la entidad (Contar con un familiar afectado por Demencia o Deterioro Cognitivo).

SERVICIO DE INFORMACIÓN VALORACIÓN Y ORIENTACIÓN A LAS FAMILIAS (SIVO FAMILIAS)

El SIVO, aglutina los conocimientos y la praxis en atención a Demencias, desde las ramas del trabajo social (2 TS, Comarca Este y Comarca Oeste, la psicología (1), la terapia ocupacional (1), la fisioterapia (1), la logopedia (1), y la atención asistencial (1). Este equipo de técnicos/as, ofrece sus servicios de valoración, para establecer una intervención individualizada y adaptada a las necesidades particulares de cada núcleo familiar, realiza el seguimiento de las actuaciones, reajustando la intervención cuando sea necesario. Este servicio pretende acompañar, apoyar, y capacitar a las personas cuidadoras, para elevar, por un lado, la calidad de la atención de las personas enfermos, y por el otro, la calidad del autocuidado de quienes los atienden en sus hogares.

B) Recursos humanos empuados en la actividad

Tipo	Número
Personal asalariado	2,6679
Personal con contrato de servicios	0,0031
Personal voluntario	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
	Realizado
Personas físicas	471
Personas jurídicas	N/A

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1
Gastos por ayudas y otros	0,00
a) Ayudas monetarias	
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	

Cuentas Anuales PYMESFL del Ejercicio 2023

Moneda: EUROS

Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	1.150,81
a. Compras de bienes destinados a la actividad	24,01
b. Compras de materias primas	
c. Compras de otros aprovisionamientos	680,25
d. Trabajos realizados por otras entidades	446,55
e. Pérdidas por deterioro	
Gastos de personal	50.521,67
Otros gastos de la actividad	7.548,83
a. Arrendamientos y cánones	294,87
b. Reparaciones y conservación	4,76
c. Servicios de profesionales independientes	1.760,73
d. Transportes	2.122,46
e. Primas de seguros	232,81
f. Servicios bancarios	392,97
g. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	
h. Suministros	62,58
i. Tributos	
j. Pérdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	
k. Otras pérdidas de gestión corriente	2.677,65
Amortización del Inmovilizado	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	
Gastos financieros	341,94
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	
Diferencias de cambio	5,90
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
Impuestos sobre beneficios	
Subtotal gastos	59.569,15
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	
Cancelación deuda no comercial	
Subtotal inversiones	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	59.569,15

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

10.2 - ACTIVIDAD 2.

A) Identificación

Denominación de la actividad	ATENCIÓN ESPECIALIZADA EN EL HOGAR A PERSONAS CON ALGÚN TIPO DE DEMENCIA O DETERIORO COGNITIVO
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	La Palma

(*) Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil

Descripción detallada de la actividad realizada:

El Servicio de Atención Especializado en el Hogar, también denominado Servicio de Ayuda a Domicilio Especializado (SADE), es un servicio de alcance insular que, a lo largo del año 2023, ha llegado a vecinos y vecinas de 12 municipios de la isla, a excepción de Puntagorda y Garafía, ofreciendo descanso, asesoramiento y orientación a la familia, y atención personalizada, adaptada a las necesidades de la persona usuaria directa. Dentro de esta atención, se ofrecieron los siguientes servicios:

SERVICIO DE PROMOCIÓN DE AUTONOMÍA PERSONAL. Los usuarios de este servicio son derivados desde el Excmo. Cabildo Insular de La Palma y consta de 30 plazas.

PRESTACIÓN VINCULADA AL SERVICIO (PV5). Servicio contratado de forma privada con familias que reciben la prestación económica del Gobierno de Canarias para atender las necesidades de la persona dependiente. El mismo ofrece estimulación cognitiva, atención asistencial, actividades de prevención y de promoción de la autonomía personal..

SERVICIO DE AYUDA A DOMICILIO ASISTENCIAL, se ofrece como complemento a su atención por parte de la Asociación.

SAD PARA PERSONAS DEPENDIENTES DEL MUNICIPIO DE BREÑA BAJA, usuarios derivados desde el Ayuntamiento para un número total de 25 plazas.

B) Recursos humanos empuados en la actividad

Tipo	Número
Personal asalariado	36,5529
Personal con contrato de servicios	0,0573
Personal voluntario	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
	Realizado
Personas físicas	213
Personas jurídicas	N/A

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 2
Gastos por ayudas y otros	0,00
a) Ayudas monetarias	
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de go- bierno	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	15.757,43
a. Compras de bienes destinados a la actividad	328,77
b. Compras de materias primas	
c. Compras de otros aprovisionamientos	9.314,30
d. Trabajos realizados por otras entidades	6.114,36
e. Pérdidas por deterioro	
Gastos de personal	691.765,20
Otros gastos de la actividad	103.362,04
a. Arrendamientos y cánones	4.037,57
b. Reparaciones y conservación	65,17
c. Servicios de profesionales independientes	24.108,67
d. Transportes	29.061,68
e. Primas de seguros	3.187,73
f. Servicios bancarios	5.380,73
g. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	
h. Suministros	856,84
i. Tributos	
j. Pérdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	
k. Otras pérdidas de gestión corriente	36.663,65
Amortización del Inmovilizado	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovi- lizado	
Gastos financieros	4.682,01
Variaciones de valor razonable en instrumentos fi- nancieros	
Diferencias de cambio	80,87
Deterioro y resultado por enajenaciones de instru- mentos financieros	
Impuestos sobre beneficios	
Subtotal gastos	815.647,55
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Pa- trimonio Histórico)	825,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	
Cancelación deuda no comercial	

Cuentas Anuales PYMES del Ejercicio 2023

Moneda: EUROS

Subtotal inversiones	825,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	816.472,55

10.3 - ACTIVIDAD 3.

A) Identificación

Denominación de la actividad	CENTRO DE DÍA DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA A PERSONAS CON ALZHEIMER, LAS LEDAS
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	La Palma

(*) Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil

Descripción detallada de la actividad realizada:

El Centro de Día se define como un establecimiento que ofrece un programa de atención diurna, en horario de 9 de la mañana a 17 horas, tanto individualizada como colectiva, a personas mayores de 60 años con Alzheimer y otras Demencias que necesitan la ayuda de otras personas para la realización de sus actividades de la vida cotidiana, en un espacio e instalaciones destinadas a este fin, con un personal y unos programas de actuación propio a través de un equipo multidisciplinar de técnicas/os en trabajo social, psicología, terapia ocupacional, fisioterapia y logopedia. En estas instalaciones y a lo largo de todo el año se ofrece tratamiento terapéutico integral. Los usuarios son derivados al Ayuntamiento de Breña Baja desde el Área de Dependencia del Cabildo Insular de La Palma para un total de 15 plazas. Incluye servicios de: Estimulación cognitiva Terapias Fisioterapéuticas Método Montessori Culturales-formativas Sociales y lúdicas Gerontogimnasia Logopedia Servicio de Transporte Servicio de Comedor Huertoterapia Servicio de podología y servicio de peluquería

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número
Personal asalariado	8,1018
Personal con contrato de servicios	0,0125
Personal voluntario	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
	Realizado
Personas físicas	41
Personas jurídicas	N/A

CUENTAS ANUALES PYMESFI. DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 3
Gastos por ayudas y otros	0,00
a) Ayudas monetarias	
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	3.497,97
a. Compras de bienes destinados a la actividad	72,98
b. Compras de materias primas	
c. Compras de otros aprovisionamientos	2.067,67
d. Trabajos realizados por otras entidades	1.357,32
e. Pérdidas por deterioro	
Gastos de personal	153.564,06
Otros gastos de la actividad	22.945,20
a. Arrendamientos y cánones	896,29
b. Reparaciones y conservación	14,47
c. Servicios de profesionales independientes	5.351,85
d. Transportes	6.451,36
e. Primas de seguros	707,64
f. Servicios bancarios	1.194,46
g. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	
h. Suministros	190,21
i. Tributos	
j. Pérdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	
k. Otras pérdidas de gestión corriente	8.138,92
Amortización del Inmovilizado	
Deterioro y resultado por enajenación de Inmovilizado	
Gastos financieros	1.039,35
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	
Diferencias de cambio	17,95
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
Impuestos sobre beneficios	
Subtotal gastos	181.064,53
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	

CUENTAS ANUALES PYMESL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Cancelación deuda no comercial	
Subtotal inversiones	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	181.064,53

10.4 - ACTIVIDAD 4.

A) Identificación

Denominación de la actividad	ORIENTACIÓN EN ATENCIÓN ESPECIALIZADA A DEMENCIAS DIRIGIDA A LOS CENTROS SOCIOSANITARIOS DE PERSONAS DEPENDIENTES DE LA PALMA
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	La Palma

(*) Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil

Descripción detallada de la actividad realizada:

Se trata de un Servicio de Información, Valoración y Orientación (SIVO) dirigido a personas diagnosticadas de Alzheimer u otras demencias usuarias de los centros de la isla encuadrados en el sistema canario de atención a la dependencia. Está coordinado por el Área de Dependencia del Excmo Cabildo Insular de La Palma tras firma de convenio de colaboración entre éste y AFA La Palma, a partir del 1 de mayo de 2023. Se ejecuta mediante un equipo multidisciplinar, compuesto por trabajador social, psicólogo, terapeuta ocupacional, fisioterapeuta y logopeda, especializados en atención a Demencia que trabajan con aquellos centros que así lo solicitan realizando una valoración multidisciplinar, estableciendo un Plan individualizado de Atención de la persona con demencia y un Plan de Actuaciones o Medidas a Implementar en el Centro, informando al centro sobre toda la situación global de la persona usuaria, ofreciendo las pautas de actuación necesarias en cada momento, indicando la adaptación del material utilizar, entorno, etc. a las características de las personas usuarias, efectuando revaloraciones y ajustando del Plan de Intervención y/o las medidas a implementar en el Centro.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número
Personal asalariado	0,6500
Personal con contrato de servicios	0,0104
Personal voluntario	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
	Realizado
Personas físicas	257
Personas jurídicas	N/A

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 4
Gastos por ayudas y otros	0,00
a) Ayudas monetarias	
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de go- bierno	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	285,63
a. Compras de bienes destinados a la actividad	5,96
b. Compras de materias primas	
c. Compras de otros aprovisionamientos	168,84
d. Trabajos realizados por otras entidades	110,83
e. Pérdidas por deterioro	
Gastos de personal	12.539,56
Otros gastos de la actividad	1.873,62
a. Arrendamientos y cánones	73,19
b. Reparaciones y conservación	1,18
c. Servicios de profesionales independientes	437,01
d. Transportes	526,80
e. Primas de seguros	57,78
f. Servicios bancarios	97,53
g. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	
h. Suministros	15,53
i. Tributos	
j. Pérdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	
k. Otras pérdidas de gestión corriente	664,60
Amortización del Inmovilizado	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovi- lizado	
Gastos financieros	84,87
Variaciones de valor razonable en instrumentos fi- nancieros	
Diferencias de cambio	1,46
Deterioro y resultado por enajenaciones de instru- mentos financieros	
Impuestos sobre beneficios	
Subtotal gastos	14.785,14
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Pa- trimonio Histórico)	
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Cancelación deuda no comercial	
Subtotal inversiones	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	14.785,14

10.5 - ACTIVIDAD 5.

A) Identificación

Denominación de la actividad	VISUALIZACIÓN/SENSIBILIZACIÓN Y RECAUDACION DE FONDOS PROPIOS
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	La Palma

(*) Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil

Descripción detallada de la actividad realizada:

Comprende:

Actividades y acciones de visualización y sensibilización, que permitan: por un lado dar a conocer a la propia entidad y, por otro, las actividades que realiza a lo largo del año.

Actividades para diversificar los ingresos de fondos propios de la entidad, para abordar los costes que se generan en la entidad a lo largo del año, principalmente de mantenimiento y de actividades, y en menor proporción salariales, y que no están cubiertos por otros ingresos provenientes de subvenciones y ayudas privadas.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número
Personal asalariado	0,0125
Personal con contrato de servicios	0
Personal voluntario	15

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número
	Realizado
Personas físicas	N/A
Personas jurídicas	1

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

D) Recursos económicos empleados en la actividad

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 5
Gastos por ayudas y otros	0,00
a) Ayudas monetarias	
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de go- bierno	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	382,40
a. Compras de bienes destinados a la actividad	12,95
b. Compras de materias primas	
c. Compras de otros aprovisionamientos	367,04
d. Trabajos realizados por otras entidades	2,41
e. Pérdidas por deterioro	
Gastos de personal	272,60
Otros gastos de la actividad	40,73
a. Arrendamientos y cánones	1,59
b. Reparaciones y conservación	0,02
c. Servicios de profesionales independientes	9,50
d. Transportes	11,45
e. Primas de seguros	1,26
f. Servicios bancarios	2,12
g. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	
h. Suministros	0,34
i. Tributos	
j. Pérdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	
k. Otras pérdidas de gestión corriente	14,45
Amortización del Inmovilizado	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovi- lizado	
Gastos financieros	1,84
Variaciones de valor razonable en instrumentos fi- nancieros	
Diferencias de cambio	0,03
Deterioro y resultado por enajenaciones de instru- mentos financieros	
Impuestos sobre beneficios	
Subtotal gastos	697,60
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Pa- trimonio Histórico)	
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	
Cancelación deuda no comercial	

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

Subtotal Inversiones	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	697,60

10.6 – OBJETIVOS E INDICADORES DE LOS SERVICIOS OFRECIDOS POR LA ENTIDAD

El grado de satisfacción de las personas usuarias de los servicios de la entidad, ha sido la siguiente:

VALORACION DE LA SATISFACCION DEL USUARIO 2023		
SERVICIO	VALOR ESPERADO	VALOR ALCANZADO
SAHE (Servicio de Atención Especializada en el Hogar)	9,30	9,16
Fisioterapia	9,40	8,96
Atención Psicológica	9,40	9,04
SIVO (servicio de Información Valoración y Orientación)	9,20	9,05
Logopedia	8,30	8,96
Centro de Día Las Ledas	9,30	8,62
MEDIA DE SATISFACCIÓN	9,05	8,97

10.7 – RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD.

GASTOS / INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Total Actividades
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias						
b) Ayudas no monetarias						
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno						
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación						
Aprovisionamientos	1.150,81	15.757,43	3.497,97	285,63	382,40	21.074,24

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

a. Compras de bienes destinados a la actividad	24,01	328,77	72,98	5,96	12,95	444,67
b. Compras de materias primas						
c. Compras de otros aprovisionamientos	680,25	9.314,30	2.067,67	168,84	367,04	12.598,10
d. Trabajos realizados por otras entidades	446,55	6.114,36	1.357,32	110,83	2,41	8.031,47
e. Perdidas por deterioro						
Gastos de personal	50.521,67	691.765,20	153.564,06	12.539,56	272,60	908.663,09
Otros gastos de la actividad	7.548,83	103.362,04	22.945,20	1.873,62	40,73	135.770,42
a. Arrendamientos y cánones	294,87	4.037,57	896,29	73,19	1,59	5.303,51
b. Reparaciones y conservación	4,76	65,17	14,47	1,18	0,02	85,60
c. Servicios de profesionales independientes	1.760,73	24.108,67	5.351,85	437,01	9,50	31.667,76
d. Transportes	2.122,46	29.061,68	6.451,36	526,80	11,45	38.173,75
e. Primas de seguros	232,81	3.187,73	707,64	57,78	1,26	4.187,22
f. Servicios bancarios	392,97	5.380,73	1.194,46	97,53	2,12	7.067,81
g. Publicidad, propaganda y relaciones públicas						
h. Suministros	62,58	856,84	190,21	15,53	0,34	1.125,50
i. Tributos						
j. Perdidas por créditos incobrables derivados de la actividad						
k. Otras pérdidas de gestión corriente	2.677,65	36.663,65	8.138,92	664,60	14,45	48.159,27
Amortización del Inmovilizado						
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado						
Gastos financieros	341,94	4.682,01	1.039,35	84,87	1,84	6.150,01
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros						
Diferencias de cambio	5,90	80,87	17,95	1,46	0,03	106,21
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros						
Impuestos sobre beneficios						
Subtotal gastos	59.569,15	815.647,55	181.064,53	14.785,14	697,60	1.071.763,97
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		825,00				825,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico						
Cancelación deuda no comercial						
Subtotal inversiones	0,00	825,00	0,00	0,00	0,00	825,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	59.569,15	816.472,55	181.064,53	14.785,14	697,60	1.072.588,97

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

10.8 – RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD.

EJERCICIO 2023	
INGRESOS	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	3.782,55
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	193.174,67
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	
Subvenciones del sector público	812.990,52
Aportaciones privadas	28.219,75
Otros tipos de ingresos	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	1.038.167,49

10.9- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

10.9.1- Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	Excedente del Ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (Gastos+Inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines (*)					
					Importe	%		2018	2019	2020	2021	2022	Importe pendiente
2019	26.561,12	0,00	797.700,40	824.261,52	576.983,06	70,00%	795.341,43	795.341,43					0,00
2020	-10.379,01	0,00	963.754,34	953.375,33	667.362,73	70,00%	957.472,75		957.472,75				0,00
2021	-83.593,70	0,00	1.184.332,96	1.100.739,26	770.517,48	70,00%	1.180.392,40			1.180.392,40			0,00
2022	-6.828,79	0,00	1.061.760,78	1.054.931,99	738.452,39	70,00%	1.059.014,96				1.059.014,96		0,00
2023	-33.220,36	0,00	1.072.457,69	1.039.237,33	727.466,13	70,00%	1.068.581,51					1.068.581,51	0,00
TOTAL	-107.460,74	0,00	5.040.006,17	4.972.545,43	3.440.781,80		5.060.803,05	795.341,43	957.472,75	1.180.392,40	1.059.014,96	1.068.581,51	0,00

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

10.9.2- Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines *	1.066.307,67		
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines * (2.1.+ 2.2.)	0,00	2.173,84	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00	28,26	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		2.145,58	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			0,00
TOTAL (1 + 2)	1.068.581,51		

10.10.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

No se han devengado gastos de administración en 2023.

11- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No se ha realizado operación alguna con partes vinculadas o miembros de la Junta directiva

12- OTRA INFORMACION.

12.1. JUNTA DIRECTIVA:

El Órgano de Gobierno, dirección y representación de la Asociación ha sido modificado en el ejercicio 2023.

Desde el 1 de enero hasta el 20 de octubre fue el siguiente:

D. Rubén Marcos Lorenzo García	Presidente
Dña. M ^a Guadalupe Rodríguez Sosa	Vicepresidenta
Dña. Ana Dolores Molina Carballo	Secretaria
Dña. M ^a Mercedes Lorenzo Gómez	Tesorera
Dña. M ^a Lourdes Méndez González	Vocal

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

El 20 de octubre de 2023 fueron nombrados por la Asamblea General los nuevos miembros que pasaron a ser:

D. Rubén Marcos Lorenzo García	Presidente
Dña. M ^a Mercedes Lorenzo Gómez	Vicepresidenta
Dña. Ana Dolores Molina Carballo	Secretaria
Dña. M ^a Guadalupe Rodríguez Sosa	Tesorera
Dña. M ^a Lourdes Méndez González	Vocal
Dña. Natividad Carmen Padilla Ruiz	Vocal

En el ejercicio que se cierra no se han devengado sueldos, dietas ni remuneraciones de ningún tipo por ser miembro de la Junta directiva. No se han concedido anticipos ni créditos a los miembros de la Junta Directiva ni se ha asumido ningún compromiso por parte de éstos a título de garantía. Tampoco se ha asumido por parte de la Asociación ningún compromiso en materia de pensiones y seguros de vida respecto a los miembros antiguos o actuales de la Junta Directiva.

Las retribuciones de miembros de la Junta Directiva por funciones distintas a las ejercidas como miembro de la misma son:

45.084,29	COORDINADOR GENERAL/PSICÓLOGO
30.247,61	ADMINISTRATIVA
7.921,65	JARDINERA

12.2 – NÚMERO MEDIO DE TRABAJADORES:

El número medio de personas empleadas en el 2023 y 2022, y a 31 de diciembre expresado por categorías es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	FUOS	EVENTUALES	TOTAL
Trabajadores en alta al inicio	41	0	41
Altas del periodo	2	8	10
Bajas del periodo	4	3	7
Trabajadores en alta al final	39	5	44
Plantilla media discapacitados >=33%	0,773	0	0,773
Plantilla media total	34,252	2,147	36,399

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

CATEGORIA	PLANTILA a 31/12/23		PLANTILA a 31/12/22	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
Director Técnico	1	0	1	0
Titulado superior-psicóloga	0	0	0	1
Titulado medio- administrativo	0	1	0	1
Coordinador- Trabajadora social	0	3	1	2
Coordinador-Terapeuta ocupacional	0	1	0	0
Trabajadora Social	0	0	0	1
Terapeuta ocupacional	0	2	0	1
Fisioterapeuta	0	1	0	1
Logopeda	0		0	1
Ayudante de coordinación del Servicio de Atención en el Hogar	0	1	0	1
Gerocultor/a	2	9	2	6
Jefe administrativo	0	0	0	0
Auxiliar administrativo	0	0	0	0
Auxiliar ayuda a domicilio	4	18	4	19
gerocultor/auxiliar ayuda a domicilio	0	0	0	0
Jardinero	0	1	0	1
totales	7	37	8	35

12.3- INFORMACION SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.

De acuerdo con la Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de Julio, a 31 de diciembre de 2015 se informa del periodo medio de pago a proveedores de la Asociación.

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	24	15

12.4- HECHOS POSTERIORES.

No existen hechos posteriores al cierre que sean significativos.

13 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de resultados se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	3.734,32	5.183,16
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias)	833.678,27	774.203,83

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios		
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	19.110,00	15.000,00
(+) Recibidas en el ejercicio	875.067,66	853.702,96
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-832.229,43	-773.486,18
(-) Importes devueltos	0,00	-4.676,62
(+/-) Otros movimientos	-37.444,88	-71.430,16
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	24.503,35	19.110,00
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

13.1 - Subvenciones a la explotación:

Durante el año 2023, AFA (La Palma) recibió una serie de subvenciones para la ejecución de los Proyectos y gastos administrativos para el funcionamiento de la propia Asociación, repartidos en los siguientes conceptos e importes:

SUBVENCIONES 2023

(CUADRO EN PÁG SIGUIENTE)

CUENTAS ANUALES PYMESFI DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

ORGANISMO QUE LO TRAMITA	SERVICIO AL QUE VA DIRIGIDO	IMPORTE CONCEDIDO O PERIODIFICADO (a)	IMPUTADO (b)	PENDIENTE DE APLICAR (c)	PENDIENTE DE REINTEGRO (d)	REINTEGROS EN 2023 (e)	TOTALES (b+c+d+e)
Cabildo La Palma	SPAP gastos de mantenimiento	221.760,00	210.920,67		10.839,33		221.760,00
Cabildo La Palma	Servicio de apoyo a familias afectadas por demencias de La Palma	62.468,91	62.468,91				62.468,91
Cabildo La Palma	SIVO Centros Sociosanitarios	27.479,00	17.385,90	10.093,10			27.479,00
Gobierno de Canarias. DG Dependencia	Gastos varios	15.868,00	15.868,00				15.868,00
Ayto Breña Baja	Cruces de mayo	100,00	100,00				100,00
Ayto Breña Baja	Centro de Día Alzheimer Las Ledas	229.541,75	229.541,75				229.541,75
Ayto Breña Baja	Ayuda domicilio personas con dependencia	294.000,00	287.394,45		26.605,55		294.000,00
Ayto Los Llanos de Aridane	SIVO familias	8.500,00	7.862,00	638,00			8.500,00
Fundación La Caixa	Huertoterapia Las Ledas 2023	19.110,00	19.110,00				19.110,00
Fundación La Caixa	Huertoterapia Las Ledas 2024	15.350,00	1.577,75	13.772,25			15.350,00
TOTALES		894.177,66	832.229,43	24.503,35	37.444,88	0,00	894.177,66
REINTEGRO SUBVENCIONES AÑOS ANTERIORES	Ayto Breña Baja Ayuda domicilio personas con dependencia 2022					44.209,53	
	Ayto Breña Baja Centro de día 2022					623,42	
	Gobierno de Canarias. DG Dependencia At. Terapéutica 2022					7.079,83	
	Gobierno de Canarias. DG Dependencia Tpt. adaptado 2022					5.398,41	
	Gobierno de Canarias. DG Dependencia SIVO 2022					1.702,51	
	Cabildo La Palma SPAP 2022					12.418,48	
TOTAL REINTEGROS 2023						71.430,18	

En el ejercicio 2023 las subvenciones pendientes de aplicar ascienden a 24.503,35 euros y en 2022 a 19.110,00 euros.

Dichos importes pendientes de aplicar corresponden a:

- Dos proyectos (Huertoterapia Las Ledas 2024-Fund. La Caixa y SIVO centros sociosanitarios-Cabildo La Palma) no justificados a 31 de diciembre por no haber prescrito el plazo de aplicación ni justificación, por un total de 23.865,35.
- Un proyecto justificado en el que no se consumió el total de la subvención quedando un resto de 638,00 euros sin aplicar y que se encuentra a falta de la Resolución de justificación por parte del órgano concedente (Ayuntamiento de Los Llanos).

En todo caso las aportaciones no prescritas, en general, están sujetas a ser comprobadas por los órganos concedentes.

La entidad ha cumplido con las condiciones impuestas en las resoluciones de concesión.

Durante el ejercicio 2023, los donativos recibidos por diversos conceptos suman un total de 195,00 euros y 5.198,00 euros en el ejercicio 2022.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

SUBVENCIONES 2022

ORGANISMO QUE LO TRAMITA	SERVICIO AL QUE VA DIRIGIDO	IMPORTE CONCEDIDO O PERIODIFICADO (a)	IMPUTADO (b)	PENDIENTE DE APLICAR (c)	PENDIENTE DE REINTEGRO (d)	REINTEGROS EN 2022 (e)	TOTALES (b+c+d+e)
Cabildo La Palma	SPAP gastos de mantenimiento	221.760,00	209.341,54		12.418,46		221.760,00
Cabildo La Palma	Atención Integral Demencia	50.777,58	46.100,96			4.676,62	50.777,58
Gobierno de Canarias. DG Dependencia	Transporte adaptado	15.812,41	10.416,00		5.396,41		15.812,41
Gobierno de Canarias. DG Dependencia	Servicio de información, valoración y orientación familiar (SIVO)	47.160,85	45.458,34		1.702,51		47.160,85
Gobierno de Canarias. DG Dependencia	ATT Terapéutica a personas con demencia y	59.544,39	52.464,56		7.079,83		59.544,39
Ayto Breña Baja	Cruces de mayo	100,00	100,00				100,00
Ayto Breña Baja	Centro de Día Alzheimer Las Ledas	193.097,99	192.474,57		623,42		193.097,99
Ayto Breña Baja	Ayuda domicilio personas con dependencia	199.920,00	155.710,47		44.209,53		199.920,00
Ayto Los Llanos de Aridane	ATT Especializada al colectivo afectado por demencia	8.500,00	8.500,00				8.500,00
Ayto El Paso	Gtos de mantenimiento y funcionamiento 2022	8.259,74	8.259,74				8.259,74
Fundación Cajacanarias	Respiro familiar: UTC personas con demencia La Palma	7.500,00	7.500,00				7.500,00
Fundación La Caba	Huertoterapia Las Ledas 2022	22.160,00	22.160,00				22.160,00
Fundación La Caba	Huertoterapia Las Ledas 2023	19.110,00		19.110,00			19.110,00
	TOTALES	853.702,96	758.488,18	19.110,00	71.430,16	4.676,62	853.702,96
REINTEGRO SUBVENCIONES AÑOS ANTERIORES	Cabildo La Palma SPAP 2021					10.554,74	
	Gobierno de Canarias. DG Dependencia SPAP Fisioterapia y Logopedia					2.374,44	
	Gobierno de Canarias (IRPF) Udes. Comarcas ATT Terapéutica					245,43	
	Ayto Breña Baja Ayuda domicilio personas con dependencia					43.630,65	
	TOTAL REINTEGROS 2022					61.405,26	

13.2- Subvenciones de capital:

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2023 correspondientes a las subvenciones de capital han sido los siguientes:

CUENTAS ANUALES PYMESEF DEL EJERCICIO 2023
Moneda: EUROS

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	ALTAS	BAJAS	TRASPASO PYG	31/12/2023
Fundación Cajacanarias	913,04	0,00	0,00	740,00	173,04
Vicepresidencia 2020	2.234,30	0,00	0,00	991,87	1.242,43
Vicepresidencia 2021	789,29	0,00	0,00	248,24	541,05
Fundación La Caixa	1.246,53	0,00	0,00	265,47	981,06
Vicepresidencia 2023	0,00	825,00	0,00	28,28	796,74
TOTALES	5.183,16	825,00	0,00	2.273,84	3.734,32

Las aportaciones no prescritas están sujetas a ser comprobadas por los Órganos concedentes.

La entidad ha cumplido con las condiciones impuestas en las resoluciones de concesión.

14- LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO.

GASTOS 2023	PRESUPUESTO 2023	REAL 2023
SALARIOS Y SEGURIDAD SOCIAL	897.000,00	908.663,08
OTROS GASTOS	251.060,00	162.724,77
TOTAL GASTOS	1.148.060,00	1.071.387,85

INGRESOS 2023	PRESUPUESTO 2023	REAL 2023
SUBVENCIONES	935.960,00	847.942,27
SERVICIOS	175.000,00	178.910,67
CUOTAS	7.500,00	7.532,00
OTROS INGRESOS	29.600,00	3.782,55
TOTAL INGRESOS	1.148.060,00	1.038.167,49

La desviación en ingresos asciende al -9,57% y en gastos al -6,68%.

La desviación viene motivada principalmente por la no concesión de la subvención solicitada de IRPF (50.000,00 euros) y el no haber podido optar a las subvenciones de la D.G. de Dependencia y Discapacidad previstas (23.000,00 euros) por el cambio en las bases de concurrencia. Ambas subvenciones previstas para el proyecto de Servicio de Información, Valoración y Orientación a familias.

15- INVENTARIO.

El inmovilizado (valor neto) se encuentra afecto a las actividades ordinarias de la entidad para el cumplimiento de sus fines propios.

CUENTAS ANUALES PYMESFL DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2023, por lo que no se han efectuado correcciones valorativas para estos otros elementos.

No existen circunstancias de carácter significativo que afecte al elemento patrimonial, tales como gravámenes o hipotecas.

El inventario de la Asociación a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	PRECIO ADQUISICIÓN	AMORTIZACIÓN N ACUMULADA	VALOR CONTABLE	DEPRECIACIÓN N	VALOR ACTUAL
2080000002	APLICACION SMARTH-BREIK	09/12/2013	628,41	628,41	0,00	0,00	0,00
2130000001	DESBRIZADORA HUSQVARNA KIT BATERIA	13/05/2022	400,00	78,87	321,33	0,00	321,33
2130000002	CORTACEPES HUSQVARNA BATERIA	13/05/2022	500,00	98,31	401,69	0,00	401,69
2130000004	SOPRADOR HUSQVARNA 1201B KIT	13/05/2022	450,00	88,49	361,51	0,00	361,51
2180000001	ARMARIO A134	01/01/2010	185,00	185,00	0,00	0,00	0,00
2180000002	ARMARIO ESCOBERO	09/07/2010	120,00	120,00	0,00	0,00	0,00
2180000003	DECORACION VARIA 2011	28/10/2011	835,17	835,17	0,00	0,00	0,00
2180000004	SILLA DE RUEDAS VC-DUCHA	09/09/2013	310,00	310,00	0,00	0,00	0,00
2180000005	SILLA BAÑO CON RUEDAS	18/08/2013	340,00	340,00	0,00	0,00	0,00
2180000006	SILLA BAÑO CON RUEDAS (1)	18/08/2013	312,00	312,00	0,00	0,00	0,00
2180000008	SILLA BAÑO CON RUEDAS (2)	18/08/2013	312,00	312,00	0,00	0,00	0,00
2180000008	SILLON MASAJE ELEVABLE	12/11/2013	495,00	495,00	0,00	0,00	0,00
2180000009	SILLON RELAX MASAJE ELEVABLE	12/11/2013	429,00	429,00	0,00	0,00	0,00
2180000010	CAMA CARRO-ELECTRICA	13/11/2013	990,00	990,00	0,00	0,00	0,00
2180000013	ZAPATERA 2 P ALTA MELANINA	28/11/2016	453,00	321,32	131,68	0,00	131,68
2180000014	MOBILIARIO CENTRO LAS LEDAS	10/11/2016	581,83	415,57	166,26	0,00	166,26
2180000015	SILLON RELAX MOD NEW MASTER	24/01/2018	4.470,00	4.470,00	0,00	0,00	0,00
2180000016	SILLON RELAX MOD LINCOLN SIMIL PIEL	20/07/2018	2.555,00	2.555,00	0,00	0,00	0,00
2180000017	SILLA OFICINA DIRECTOR	24/01/2019	79,00	78,00	1,00	0,00	1,00
2180000018	SILLA OFICINA GIRATORIA	09/09/2019	118,00	101,77	16,23	0,00	16,23
2180000019	ESTANTERIA 5 BALDAS UNIVERSAL	03/11/2019	234,00	194,76	39,24	0,00	39,24
2180000021	BEKANT TABLERO IKEA	03/10/2019	836,00	540,16	295,84	0,00	295,84
2180000022	TAQUILLA VESTUARIO	30/12/2019	3.373,92	2.579,05	794,87	0,00	794,87
2180000023	CARMA ARTICULADA 4 PLANOS CARRO	17/12/2019	1.170,00	945,62	224,39	0,00	224,39
2180000023	CARMA ARTICULADA 4 PLANOS CARRO	17/12/2019	1.170,00	945,62	224,39	0,00	224,39
2180000024	SILLA BERLING 130KG SIN ORINAL	03/11/2019	453,33	377,32	76,01	0,00	76,01
2180000024	SILLA BERLING 130KG SIN ORINAL	03/11/2019	453,33	377,32	76,01	0,00	76,01
2180000024	SILLA BERLING 130KG SIN ORINAL	03/11/2019	453,33	377,32	76,01	0,00	76,01
2180000025	SILLA DE RUEDAS MANUAL NO AUTOPROPULSABLE	03/11/2019	250,00	208,08	41,91	0,00	41,91
2180000027	MODULOS DE TAQUILLAS ECO V-30/3	20/01/2021	1.241,20	700,15	541,05	0,00	541,05
2180000028	CAMA CUATRO PLANOS CON CARRO ELAVAD	12/11/2021	1.170,00	500,05	669,95	0,00	669,95
2180000029	GRUA ALPA HASTA 150 KG CON ARNES	12/04/2022	1.237,50	426,51	811,00	0,00	811,00
2180000029	GRUA ALPA HASTA 150 KG CON ARNES	12/04/2022	1.237,50	426,51	811,00	0,00	811,00
2170000003	ORDENADOR MESA MONITOR	01/01/2010	1.042,85	1.042,85	0,00	0,00	0,00
2170000008	IMPRESORA HP	13/02/2010	89,00	89,00	0,00	0,00	0,00
2170000008	TABLET GALAXY TAB 3 BLANCA	02/12/2013	435,00	435,00	0,00	0,00	0,00
2170000009	EQUIPO H77-DS3H	15/05/2014	415,00	415,00	0,00	0,00	0,00
2170000011	EQUIPO GIGABYTE MANHATAN	20/01/2016	390,00	390,00	0,00	0,00	0,00
2170000013	ORDENADOR SOBREMESA I3 31/10/17	31/10/2017	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
2170000014	COMPRA PC COMPONENTES (2 UD)	17/11/2017	385,79	385,79	0,00	0,00	0,00
2170000015	IMPRESORA RICOH MPC300	02/02/2018	963,00	963,00	0,00	0,00	0,00
2170000016	MONITOR HANSS G H195A	04/01/2018	81,00	81,00	0,00	0,00	0,00
2170000018	TABLET 10.1 ACER ASPIRE ONE	21/08/2018	620,00	620,00	0,00	0,00	0,00
2170000018	PROYECTOR ANDROID+ PORTATIL ACER	18/09/2019	859,00	859,00	0,00	0,00	0,00
2170000020	ORDENADOR PORTAL ACER EXTENSA	17/09/2019	831,00	831,00	0,00	0,00	0,00
2170000021	HP MFP P57750DW PAGEWIDE MANAG	18/02/2020	831,30	610,64	220,67	0,00	220,67
2170000022	LENOVO-ENERGY-TOSHIBA-CANON	02/10/2020	2.500,50	2.030,82	469,69	0,00	469,69
2170000023	TABLIUS TAL-ZAPHYR TABLET 8 INTEL A	23/09/2020	1.020,00	834,67	185,33	0,00	185,33
2170000024	TABLIUS TAL-ZAPHYR TABLET 8 INTEL 3	01/10/2020	447,00	363,35	83,65	0,00	83,65
2170000025	TABLET SAMSUNG GALAXY TAB S7+QUALCO	18/11/2020	2.475,00	1.830,64	644,36	0,00	644,36
2170000026	SAMSUNG SMT970N TAB S7+12.4	17/12/2020	1.758,00	1.338,51	421,49	0,00	421,49
2170000027	SAMSUNG SMT970N TAB S7	30/12/2020	879,00	683,45	195,55	0,00	195,55
2190000002	VINILO PUERTA	01/07/2010	446,25	446,25	0,00	0,00	0,00
2190000003	ROTULACION LOGOTIPO	30/12/2010	913,50	913,50	0,00	0,00	0,00
2190000004	PUZZLE MATER TALLER	23/12/2019	686,00	276,09	409,91	0,00	409,91
2190000005	EMISOR TERMICO BECKEN	23/12/2019	689,97	277,70	412,27	0,00	412,27
2190000006	GRUA ALPA MINI 150 KG CON ARNES	28/08/2023	825,00	28,25	796,75	0,00	796,75
TOTAL			47.306,59	37.862,69	9.444,00	0,00	9.444,00


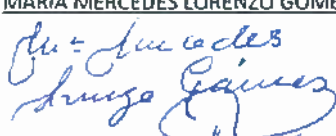
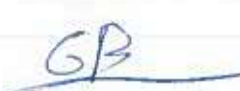

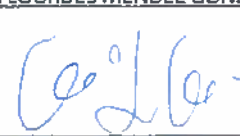
CUENTAS ANUALES PYMESF. DEL EJERCICIO 2023

Moneda: EUROS

FIRMA DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA.

Las abajo firmantes, firmamos, en prueba de nuestra total conformidad, las cuentas anuales formadas por Balance, Cuenta de Resultados y Memoria Económica de AFA LA PALMA correspondientes al ejercicio 2022, según hemos formulado como la Junta Directiva de la Asociación con fecha 29 de marzo de 2023.

Firmas:

D/Dña: PRESIDENTE	<u>RUBÉN MARCOS LORENZO GARCÍA</u> 
D/Dña: VICEPRESIDENTA	<u>MARÍA MERCEDES LORENZO GOMEZ</u> 
D/Dña: TESORERA	<u>MARÍA GUADALUPE RODRÍGUEZ SOSA</u> 
D/Dña: SECRETARIA	<u>ANA DOLORES MOLINA CARBALLO</u> 
D/Dña: VOCAL	<u>MARÍA LOURDES MÉNDEZ GONZÁLEZ</u> 
D/Dña: VOCAL	<u>NATIVIDAD CARMÉN PADILLA RUIZ</u> 